



KLAIPĖDOS MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „VILDMINA“ VIENINTELIO AKCININKO SPRENDIMO

Nr.
Klaipėda

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 29 straipsnio 8 dalies 2 ir 7 punktais, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 11 ir 12 punktais, 29 straipsnio 6 dalimi, 58 straipsnio 2 dalimi, 59 straipsnio 1, 2 dalimis, Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimu Nr. 567 „Dėl Savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo savivaldybių valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“, 10.1 papunkčiu, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos 2012 m. gegužės 24 d. sprendimo Nr. T2-153 „Dėl pavedimo Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriui įgyvendinti turtines ir neturtines teises“ 1 punktu ir atsižvelgdamas į UAB „Optimus auditus“ nepriklausomo auditoriaus išvadą,

t v i r t i n u:

1. uždarnosios akcinės bendrovės „Vildmina“ (toliau – Bendrovė) 2019 m. audituotą metinių finansinių ataskaitų rinkinį (balanso, pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitas, aiškinamąjį raštą) (pridedama);
2. 2019 m. paskirstytino Bendrovės pelno (nuostolių) paskirstymą:
 - 2.1. ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje – 11 525 Eur;
 - 2.2. grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) – 4 322 Eur;
 - 2.3. pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) – 762 Eur;
 - 2.4. pervedimai iš rezervų – 0 Eur;
 - 2.5. akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti (jeigu visus ar dalį nuostolių nusprendė padengti akcininkai) – 0 Eur;
 - 2.6. paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso – 16 609 Eur;
 - 2.7. pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą, – 220 Eur;
 - 2.8. pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti, – 0 Eur;
 - 2.9. pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti, – 0 Eur;
 - 2.10. pelno dalis, paskirta į kitus rezervus, – 14 000 Eur, iš jų:
 - 2.10.1. investicijoms – 14 000 eur;
 - 2.11. pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti, – 2 000 Eur.
 - 2.12. pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams, – 0 Eur;
 - 2.13. nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus, – 389 Eur.

Savivaldybės administracijos direktorius

Gintaras Neniškis

UAB "VILDMINA", įmonės kodas 141525547

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Trilapio g. 6, Klaipėda, duomenys kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2019 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2020 m. kovo 5 d.

Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2019 01 01 - 2019 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		86578	88708
1.	Nematerialusis turtas	III.1.	500	
2.	Materialusis turtas	III.2.	86078	88708
3.	Finansinis turtas			
4.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		126941	119907
1.	Atsargos	III.3.	1574	1298
2.	Per vienus metus gautinos sumos	III.4.	1475	1552
3.	Trumpalaikės investicijos			
4.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.5.	123892	117057
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	III.6.	66	546
	TURTO IŠ VISO		213585	209161
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		192988	190666
1.	Kapitalas	III.7.	145409	145409
2.	Akcijų priedai			
3.	Perkainojimo rezervas	III.8.	27568	28330
4.	Rezervai	III.9.	3402	2702
5.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	III.10.	16609	14225
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		20597	18487
1.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	III.11.	20597	18487
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			8
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		213585	209161

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Algimantas Strikaitis

(vardas ir pavardė)

Nijolė Vaitkevičienė

(vardas ir pavardė)

UAB "VILDMINA", įmonės kodas 141525547

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Trilapio g. 6, Klaipėda, duomenys kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2019 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020 m. kovo 5 d.

Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2019 01 01 - 2019 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.12.	154722	153565
2.	Pardavimo savikaina	III.13.	(107882)	(109768)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		46840	43797
5.	Pardavimo			
6.	Bendrosios ir administracinės	III.14.	(49784)	(49860)
7.	Kitos veiklos rezultatai	III.15.	7615	6374
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos			
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		4671	311
14.	Pelno mokestis	III.16.	(349)	(80)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4322	231

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu.

Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Algimantas Strikaitis

(vardas ir pavardė)

Nijolė Vaitkevičienė

(vardas ir pavardė)

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2020 m. kovo 5 d.

N_T. 3

(ataskaitos sudarymo data)

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

[illegible]

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „VILDMINA“

Įmonės kodas 141525547, adresas Trilapio g. 6, LT- 92191 Klaipėda

Duomenys kaupiami ir saugomi LR juridinių asmenų registre

2019 m. gruodžio 31 d. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS (Eurais)

2019 01 01 – 2019 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

2020 m. kovo 5 d. Nr. 4

(sudarymo data)

I. BENDROJI DALIS

UAB "Vildmina" (toliau - Bendrovė) įregistruota 1997 m. kovo 28 d. Klaipėdos miesto tarybos 1996 m. gruodžio 19 d. sprendimu Nr.148, reorganizavus UAB „Rasa“. Įmonės kodas 141525547, buveinės adresas Trilapio g. 6, LT- 92191 Klaipėda.

UAB „Vildmina“ pagrindinė veikla – fizinės gerovės užtikrinimo veikla (pirties paslaugos).

2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Bendrovė dukterinių ir asocijuotųjų įmonių ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių neturėjo. Taip pat neturėjo ir neturi savarankiškų filialų ir atstovybių.

2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo Klaipėdos miesto savivaldybė, įstatinis kapitalas - 145 408,90 euro, kurį sudaro 501 410 vnt. paprastųjų nematerialiųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 0,29 euro.

Visos Bendrovės akcijos yra apmokėtos. Bendrovės įstatuose akcininkams nėra nurodyta jokių apribojimų dėl akcijų suteikiamų teisių ar specialiųjų valdymo teisių. Bendrovė nėra išleidusi jokių konvertuojamųjų vertybinių popierių, keičiamųjų vertybinių popierių ar garantinių vertybinių popierių, taip pat neturi neapmokėtų įsigijimo teisių ar įsipareigojimų padidinti akcinį kapitalą.

Pati Bendrovė savų akcijų niekada nebuvo supirkusi ir 2018 metais bei 2019 metais neįsigijo.

UAB „Vildmina“ valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, kolegialus organas – valdyba ir vienasmenis valdymo organas – Bendrovės direktorius.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 11 (2018 m. gruodžio 31 d. – 11).

Bendrovės finansiniai metai prasideda *sausio 1 d.* ir baigiasi *gruodžio 31 d.*

II. APSKAITOS POLITIKA

Šios metinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2019 m. gruodžio 31 d. galiojusį Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusias Verslo apskaitos standartus (VAS), parengtus ir patvirtintus Lietuvos Respublikos Audito ir apskaitos tarnybos.

Bendrovė pagal pakeistą LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą nuo 2016 m. sausio 1 d. priskiriama labai mažų įmonių grupei. Norėdama geriau atspindėti savo finansinius duomenis Bendrovė pasirinko taikyti mažoms įmonėms taikomus reikalavimus, todėl nuo 2016 m. sausio 1 d. prasidedančių finansinių metų rengia šias finansines ataskaitas:

- sutrumpintą balansą;
- pelno (nuostolių) ataskaitą;
- aiškinamąjį raštą.

Taip pat Bendrovė savo nuožiūra (kadangi mažoms įmonėms neprivaloma) pasirinko rengti nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą.

Kadangi Bendrovė priskiriama labai mažų įmonių grupei, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo 23 straipsnyje nurodyto metinio pranešimo neprivalo rengti ir nerengia.

Rengiant metines finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad UAB „Vildmina“ artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Finansinės ataskaitos yra pateikiamos nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos teisėta atsiskaitymų ir mokėjimo priemone - euru.

Žemiau pateikiama reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Apskaitos politikos pakeitimai, esminių klaidų taisymas

Atskaitiniu laikotarpiu Bendrovė nedarė apskaitos politikos keitimų, kurie būtų paveikę atvaizduotas sumas einamaisiais ir ankstesniais laikotarpiais, taip pat nebuvo nustatyta esminių klaidų, dėl kurių būtų privaloma finansines ataskaitas koreguoti.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas UAB "Vildmina" pripažįstamas, kai jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus: pagrįstai tikėtina, kad ateityje iš to turto bus gauta ekonominė nauda, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina gali būti patikimai įvertinta ir atskirta nuo kito turto vertės ir turto įsigijimo vertė yra 380 Eur ir daugiau.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- gali patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė kaip 380 Eur;

UAB "Vildmina" ilgalaikio materialiojo turto grupės yra:

- Pastatai ir statiniai ;
- Mašinos ir įranga ;
- Transporto priemonės;
- Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas faktine įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, finansinėse ataskaitose parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą, jeigu jis nustatomas.

Bendrovei nuosavybės teise priklausančių pastatų vertė vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka 1994-1995 metais buvo indeksuota. Kadangi 12 VAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ leido indeksuoto turto vertės nekoreguoti, Bendrovė turtą toliau apskaito įsigijimo savikaina (t.y. pagal Verslo apskaitos standartų reikalavimus daugiau šio turto kas penkeri metai neperkainoja), o metinėse finansinėse ataskaitose tik atskleidžia indeksavimo poveikį balansinei vertei.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ir remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų suteikiamo rezultato. Kai dėl ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo ar remonto nepagerėja naudingosios turto savybės ir nesikeičia jo naudingo eksploatavimo laikas, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis. Visais kitais rekonstravimo ar remonto atvejais didinama turto vertė.

Bendrovė nusidėvėjimą visoms turto grupėms skaičiuoja taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, pradėjus turtą naudoti veikloje, ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos, turtą nurašius ar perleidus.

Toliau pateikiama informacija apie ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai ir statiniai	80
Baldai	6
Transporto priemonės	
Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6
Kiti lengvieji automobiliai	10
Kita įranga, prietaisai, įrengimai ir įrankiai	4 - 6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3 - 5
Mašinos ir įrengimai	5 - 15

Atsargos

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina arba galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms. Atsargos yra apskaitomos nuolat apskaitomų atsargų būdu, išskyrus prekes perpardavimui, kurios yra apskaitomos periodišku atsargų apskaitos būdu. Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą taikomas FIFO būdas (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos atsargos).

Žaliavų ir komplektavimo gaminių grupei priskiriamos bendrovės reikmėms naudojamos ūkinės prekės, kanceliarinės prekės, atsargos remontui ir panašiai.

Prekių, skirtų perparduoti grupėje apskaitomos prekės, parduodamos pirties lankytojams bare.

Finansinis turtas

Visas finansinis turtas pirminio pripažinimo metu yra vertinamas įsigijimo savikaina, pridedant tiesiogines sandorio išlaidas. Finansinis turtas yra klasifikuojamas į šias grupes: „laikomas parduoti“, „laikomas iki išpirkimo termino“ ir „paskolos ir gautinos sumos“. Klasifikacija priklauso nuo finansinio turto pobūdžio ir paskirties ir nustatoma pirminio pripažinimo metu.

Bendrovė „laikomo parduoti“ bei „laikomo iki išpirkimo termino“ turto neturi.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra apskaitomos įsigijimo savikaina, vėlesniais laikotarpiais apskaitomos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus bet kokius vertės sumažėjimo nuostolius. Palūkanų pajamos yra pripažįstamos, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, išskyrus trumpalaikes gautinas sumas, kurių palūkanų pripažinimas būtų nereikšmingas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose ir kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių (nuo sutarties sudarymo datos) labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės ataskaitos sudarymo datą finansinis turtas yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos susidaro, kai įmonė per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius sumokėjo už būsimais laikotarpiais teiktinas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias sumokėtos sumos bus tolygiai pripažįstamos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, kai bus patiriamos.

Sukauptos pajamos – tai per ataskaitinį ir ankstesnius ataskaitinius laikotarpius įmonės uždirbtomis pajamomis pripažintos sumos, dėl kurių skolininkas prisiima įsipareigojimą sumokėti ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais už įmonės per tam tikrą laikotarpį teikiamas tęstinio pobūdžio paslaugas, už kurias uždirbtos pajamos kaupiamos tolygiai arba atsižvelgiant į paslaugų įvykdymo lygį.

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų Bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Įstatinio kapitalo vertė turi atitikti Valstybės įmonės Registrų centro duomenis.

Perkainojimo rezervo apskaita

1994 m. – 1995 m. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka dalies ilgalaikio turto vertė buvo indeksuota. Vertės padidėjimas buvo užfiksuotas perkainojimo rezerve. Nuo to laiko perkainojimo rezervas yra mažinamas, kai turtas, kuris buvo indeksuotas, nurašomas, parduodamas arba nudėvimas. Perkainojimo rezervas mažėja ta pačia suma, kiek nudėvima perkainoto turto. Pagal 8 VAS „Nuosavas kapitalas“ nuostatas perkainojimo rezervo mažinimas apskaitoje registruojamas didinant nepaskirstytąjį pelną ir tai atvaizduojant nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje.

Kiti rezervai

Bendrovėje yra sudaromas privalomasis rezervas, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas, bei kiti rezervai. Į privalomąjį rezervą kasmet privaloma pervesti ne mažiau kaip

5 proc. grynojo ataskaitinių metų pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo dydžio. Remiantis teisės aktų nuostatomis, šis rezervas gali būti naudojamas tik nuostoliams padengti. Kiti rezervai sudaromi ir naikinami tik įstatų nustatyta tvarka, nusprendus akcininkams. Akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo sumažėjimas ta pačia suma didinant nepaskirstytąjį pelną.

Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) tiesiogiai didinamas (mažinamas), registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

Pelno paskirstymas Bendrovės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas. Pelno paskirstymu laikoma tik dividendų paskelbimas ir rezervų formavimas. Paramos, labdaros teikimas, tantjemų, premijų išmokėjimas pagal Verslo apskaitos standartų nuostatas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Finansiniai įsipareigojimai

Sutartiniai įsipareigojimai perduoti grynuosius pinigus ar kitą finansinį turtą yra klasifikuojami kaip finansiniai įsipareigojimai.

Vertindama finansinius įsipareigojimus Bendrovė juos skirsto į šias grupes: susijusius su rinkos kainomis bei nesusijusius su rinkos kainomis. Bendrovė neturi finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis.

Finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis

Finansinius įsipareigojimus, nesusijusius su rinkos kainomis, sudaro: paskolos bei prekybos mokėtinos sumos.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis yra įvertinami savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomas amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normą. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi savikaina, kadangi apskaičiuotų palūkanų normos taikymo poveikis yra nereikšmingas.

Pajamų pripažinimas

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo. Pajamos Bendrovėje pripažįstamos kaupimo principu ir registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos suteiktos, darbai atlikti, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos iš suteiktų pirties paslaugų, pajamos iš prekių pardavimo.

Kitos veiklos pajamoms priskiriamos iš netipinės veiklos uždirbtos pajamos, taip pat pavienių, atsitiktinių operacijų rezultatai (pvz.: ilgalaikio materialiojo turto perleidimo pelnas, turto nuomos pajamos).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriamos gautos palūkanos, baudos, delspinigiai, teigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Parduotų paslaugų (prekių) savikainai Bendrovė priskiria pirties darbuotojų darbo užmokestį su priskaitytais mokesčiais nuo jo, sunaudotų dujų, vandens ir nuotekų, elektros energijos, šiluminės energijos sąnaudas. Taip pat savikainai priskiriamos netiesioginės sąnaudos - dezinfekcija, atliekų vežimas, skalbimo paslaugos, įrengimų aptarnavimas, sunaudotų medžiagų patalpų valymui ir eksploatacijai sąnaudos, sunaudoto kuro sąnaudos, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos. Savikainai priskiriama parduotų prekių savikaina.

Veiklos sąnaudos - tai bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurias sudaro valdymo personalo darbo užmokestis ir socialinis draudimas, negamybinio materialiojo turto nusidėvėjimas, veiklos mokesčių sąnaudos, reklamos ir telekomunikacijos išlaidos ir kitos bendrosios ūkinės išlaidos.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos ilgalaikio turto pardavimo nuostolis, kitos netipinės veiklos sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis laikomas ekonominės veiklos sumažėjimas, susijęs su finansine ir investicine veikla: sumokėtos palūkanos, baudos, delspinigiai, neigiama valiutos kurso pasikeitimo įtaka.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, tai įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo datos ir kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės parengtų finansinių ataskaitų duomenis.

III.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

2019 m. gruodžio mėnesį bendrovė įsigijo internetinę svetainę už 500 Eur, kuriai amortizacija 2019 metais dar nebuvo skaičiuota, todėl ir balansinė (likutinė) vertė 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 500 Eur.

III.2. Ilgalaikis materialusis turtas

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Įranga, prietaisai, įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė					
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	210 154	39 185	7 910	10 409	267 658
Įsigijimai 2019 metais					
Perleistas ir nurašytas turtas 2019 metais					
2019 m. gruodžio 31 d. įsigijimo vertė	210 154	39 185	7 910	10 409	267 658
Sukauptas nusidėvėjimas					
2018 m. gruodžio 31 d. likutis	122 246	39 184	7 910	9 610	176 497
Nusidėvėjimas 2019 metais	2 365			265	2 630
Parduotas ir nurašytas turtas 2019 metais					
2019 m. gruodžio 31 d. sukauptas nusidėvėjimas	124 611	39 184	7 910	9 875	181 580
Likutinė vertė					
2018 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	87 908	1	-	799	88 708
2019 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	85 543	1	-	534	86 078

Pastatų grupėje yra du pastatai – Trilapio g. Nr. 6 ir Trilapio g. Nr. 8, kurių vertė 1994 - 1995 metais buvo indeksuota. Šių pastatų bendra vertė iki indeksavimo buvo 165 048 Eur, vertės padidėjimas dėl indeksavimo 45 106 Eur, todėl bendra šių pastatų įsigijimo savikaina po indeksavimo yra 210 154 Eur. 2019 metais apskaičiuotas šių pastatų nusidėvėjimas - 2 365 Eur, t.sk. perkainotos dalies nusidėvėjimas 762 Eur, todėl šia 762 Eur suma 2019 metais buvo sumažintas perkainojimo rezervas. 2019 m. gruodžio 31 d. pastatų likutinė vertė yra 85 543 Eur, t.sk. vertės padidėjimo dėl indeksavimo nenuėmėta dalis – 27 568 Eur, kuri sutampa su balanse parodyta perkainojimo rezervo suma.

2019 metais Bendrovė ilgalaikio materialiojo turto nepardavė ir nenurašė.

Bendrovėje yra visiškai nudėvėto, bet dar Bendrovės veikloje naudojamo turto.

Naudojamas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2018 12 31 ir 2019 12 31
Mašinos ir įrengimai	39 185
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	9 614
Transporto priemonės	7 910

III.3. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Žemiau pateiktoje lentelėje pateikta informacija apie atsargas ir išankstinius apmokėjimus. Prekių straipsnyje yra parodyti Bendrovėje parduodamų prekių likučiai, nuvertėjusių atsargų nėra, įkeistų bei esančių pas trečiuosius asmenis atsargų taip pat nėra.

Atsargų grupės	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Atsargos		235

Prekės, skirtos perparduoti	1 252	858
Kuras	7	6
Išankstiniai apmokėjimai už paslaugas	315	199
Atsargų vertės koregavimas (-)	-	-
Iš viso:	1 574	1 298

III.4. Per vienerius metus gautinos sumos

Trumpalaikės gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už patalpų nuomą ir komunalinius patarnavimus:

Rodikliai	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų skolos	1 475	1 552
Abejotinos pirkėjų skolos (-)	-	-
Iš viso:	1 475	1 552

III.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų buvimo vieta	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	123 628	116 736
Pinigai kasoje	260	295
Pinigai kasos aparatuose	4	26
Iš viso:	123 892	117 057

III.6. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Pajamos	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Iš anksto apmokėtos sąnaudos		480
Išankstiniai apmokėjimai už prenumeratą	66	66
Iš viso:	66	546

III.7. Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 145 408,90 Euro, kurią sudaro 501 410 vienetų paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 0,29 Euro.

Visos Bendrovės akcijos yra apmokėtos ir 100 % priklauso Klaipėdos miesto savivaldybei.

III.8. Perkainojimo rezervas

Bendrovė 2019 metų pabaigoje turi du turto vienetus - pastatas Trilapio g. 6 ir pastatas Trilapio g. 8, kurių vertė 1994 – 1995 m. LR Vyriausybės nustatyta tvarka buvo indeksuota ir padidėjo 45 106 Eur suma, kuri buvo užregistruota perkainojimo rezerve. Perkainojimo rezervas kasmet yra mažinamas ta suma, kiek apskaičiuojama perkainotos dalies nusidėvėjimo. 2019 metais šių pastatų perkainotos dalies nusidėvėjimas buvo 762 Eur, todėl šia suma sumažėjo perkainojimo rezervas. Vadovaujantis 8 VAS „Nuosavas kapitalas“ nuostatomis perkainojimo rezervo mažinimas tiesiogiai nemažina nusidėvėjimo sąnaudų ir tai nėra registruojama pelno (nuostolių) ataskaitoje, o atvaizduojama nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje tiesiogiai didinant nepaskirstąjį pelną. 2019 m. gruodžio 31 d. balanse parodytas perkainojimo rezervo likutis 27 568 Eur parodo dėl indeksavimo pastatų vertės padidėjimo nenudėvėtą (likutinę) vertę.

III.9. Rezervai

2018 m. gruodžio 31 d. iš pelno suformuotų rezervų likutis buvo 2 702 Eur, kurių sudarė 2 702 Eur privalomasis rezervas. 2019 metais akcininkų sprendimu į privalomąjį rezervą papildomai buvo pervesta 700 Eur, todėl 2019 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas yra suformuotas 3 402 Eur suma.

III.10. Nepaskirstytasis pelnas (nuostolis)

2019 metais ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas kito sekančiai:

- likutis 2019 01 01 – 14 225 Eur;
- Pelną paskirstymas 2019 metais:
 - skirta dividendams - 2 000 Eur;
 - pervesta į privalomąjį rezervą - 700 Eur;
- Ankstesniųjų metų pelno likutis po paskirstymo 2019 12 31 – 11 525 Eur.

2019 metais Bendrovė uždirbo grynojo pelno 4 322 Eur bei 762 Eur pripažinta pelno mažinant perkainojimo rezervą, todėl pelnas paskirstymui 2019 12 31 yra 16 609 Eur. Toliau pateikiamas siūlomas pelno paskirstymo projektas.

Pelno paskirstymo projektas

Straipsniai	Suma
Ankstesnių metų nepaskirstyto pelno likutis	11 525
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	4 322
Pelną (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas	762
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	16 609
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas	16 609
Pelną paskirstymas:	8 520
– į įstatymo numatytus rezervus	220
– į kitus rezervus	
– dividendai	8300
– kita	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	8 089

Bendrovė 2019 metais uždirbo 4 322 Eur grynojo pelno, todėl privaloma ne mažiau kaip 5 % skirti į privalomąjį rezervą, (kol šio rezervo suma sudarys 10% įstatinio kapitalo dydžio - 14 540 Eur), todėl siūlome skirstant pelną 220 Eur pervesti į privalomus rezervus.

Vadovaujantis 2019-10-03 patvirtintu UAB „Vildmina“ akcininko lūkesčių raštu Nr. AD2-1684, numatyta dividendų išmokėjimui skirti 50% bendrovės paskirstytinojo pelno. Todėl siūlome skirstant pelną 8300 Eur skirti dividendams.

III.11. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įsipareigojimai	2019 m. gruodžio 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
Skolos tiekėjams	4 442	5 662
Atostoginių kaupiniai su mokesčiais	10 260	10 640
Mokėtina Sodra ir GPM	1 742	
Kiti mokėtini mokesčiai (PVM, žemės, taršos)	3 033	2 105
Mokėtinas pelno mokestis	349	80
Kitos mokėtinos sumos	771	-
Iš viso sąnaudų:	20 597	18 487

III.12. Pardavimo pajamos

UAB „Vildmina“ 2019 metais iš pagrindinės veiklos uždirbo 154 722 Eur. Bendrovėje vykdoma pagrindinė veikla - fizinės gerovės užtikrinimo veikla (pirties paslaugos). Svarbios sąlygos, kurios veikia įmonės plėtrą ir turi įtakos įmonės veiklai bei veiklos rezultatams yra lankančių pirtį žmonių skaičius. 2019 metais buvo 27 670 apsilankymų, tai 2 344 apsilankymais mažiau nei praėjusiais metais ir tai lėmė dalinių pajamų už pirties paslaugas sumažėjimą. Paslaugų pajamų padidėjimas 2019 m. gautas tik padidinus paslaugų įkainius nuo 2019-04-01.

Parduotų prekių pajamos sumažėjo, nes nuo 2018 m. rugsėjo 1d. Bendrovė nutraukė prekybą alkoholiniais gėrimais.

Pardavimo pajamos	2019 metais	2018 metais
Suteiktų pirties paslaugų pajamos	145 845	134 802
Parduotų prekių pajamos	8 877	18 763
Iš viso:	154 722	153 565

III.13. Pardavimo savikaina

Pardavimo savikaina	2019 metais	2018 metais
Parduotų prekių savikaina	5 703	13 203
Pagrindinės pirties paslaugų sąnaudos (vanduo, dujos, elektra ir šiluma)	34 299	38 790
Darbuotojų atlyginimas ir socialinis draudimas	60 766	50 254
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	2 365	2 365
Atsargos ir kuro sąnaudos	2 160	2 548
Kitos sąnaudos	2 589	2 608
Iš viso sąnaudų:	107 882	109 768

Pardavimo savikaina 2019 metais, lyginant su 2018 metais, sumažėjo 1 886 Eur, kadangi sumažėjo parduotų prekių savikaina ir pagrindinių pirties paslaugų sąnaudos (dujų sąnaudos sumažėjo 3 280 Eur). Darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimą lėmė minimalios algos didėjimas nuo 2019 m. sausio 1d. ir atleidus du pensinio amžiaus darbuotojus, išmokėtos išeitinės kompensacijos ir kompensacijos už nepanaudotas atostogas, kurios sudarė 6 982 Eur.

III.14. Veiklos sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2019 metais	2018 metais
Darbuotojų atlyginimas ir įmokos Sodrai	36 368	36 564
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	265	88
Remonto ir eksploatacinės sąnaudos	5 163	2 720
Telekomunikacijų sąnaudos	471	594
Banko komisinių sąnaudos	271	244
Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	3 156	3 156
Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	862	856
Kitos bendrosios sąnaudos	3 228	5 638
Iš viso sąnaudų	49 784	49 860

III.15. Kitos veiklos rezultatai

Kitos veiklos pajamos 7 615 Eur sudaro :

- patalpų nuomos pajamos 7 600 Eur;
- pajamos, gautos pagal marketingo sutartis 15 Eur.

III. 16. Pelno mokestis

Bendrovėje pelno mokestis apskaičiuojamas vadovaujantis LR pelno mokesčio įstatymo nuostatomis.

Apmokestinamasis pelnas	2019 metais	2018 metais
Finansinių metų rezultatas prieš apmokestinimą	4 671	311
Neleidžiamos sąnaudos pagal LR pelno mokesčio įstatymą	182	220
Skirtumai finansinėje ir mokestinėje apskaitoje	(2 527)	
Apmokestinamasis metų rezultatas	2 326	531
Pelno mokesčio sąnaudos, taikant 15 proc. tarifą	349	80

III.17. Finansiniai ryšiai su susijusiais asmenimis bei įmonės vadovais

Susiję asmenys Bendrovėje laikomi akcininkas – Klaipėdos miesto savivaldybė, Bendrovės valdybos nariai ir direktorius. 2018 metais ir 2019 metais Bendrovė su susijusiais asmenimis sandorių nevykdė. 2019 metais Bendrovės direktoriui priskaičiuota 15 468 Eur darbo užmokesčio (2018 m. – 12 527 Eur), vyriausiajai buhalterei – 14 114 Eur (2018 m. – 10 963 Eur).

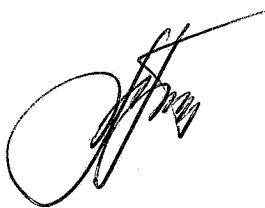
III.18. Užbalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Bendrovė nėra nei suteikusi, nei gavusi jokių garantijų ar laidavimų, taip pat nėra jokios kitos reikšmingos informacijos, kuri turėtų reikšmingą poveikį Bendrovės finansinei būklei.

III.19. Įvykiai po balanso sudarymo dienos

Nuo 2019 m. gruodžio 31 d. iki šių finansinių ataskaitų sudarymo datos jokių įvykių, galinčių įtakoti šiose finansinėse ataskaitose pateiktą informaciją, neįvyko.

Direktorius



Algimantas Strikaitis

Vyriausioji buhalterė



Nijolė Vaitkevičienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Klaipėdos miesto savivaldybė 188710823, Liepų g. 11, LT-91502, Klaipėda
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „VILDMINA“ VIENINTELIO AKCININKO SPRENDIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-04-07 Nr. AD2-650
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Gintaras Neniškis, Savivaldybės administracijos direktorius, SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS
Sertifikatas išduotas	GINTARAS NENIŠKIS, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-04-07 10:03:19 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-04-07 10:03:24 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B, Asmens dokumentu israsymo centras prie LR VRM LT
Sertifikato galiojimo laikas	2019-05-24 11:19:56 – 2022-05-23 11:19:56
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Klaipėdos miesto savivaldybės administracija, i.k.188710823 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 13:29:47 iki 2021-12-26 13:29:47
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.4.71
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2020-04-07 11:25:00)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2020-04-07 11:25:00 Dokumentų valdymo sistema Avilys